

BILAN arrêté au**31.12.2009****31.12.2008****ACTIFS****Disponible**

Caisse Pension La Forêt	992.45	460.80
Caisse ASA-Valais	2'322.80	6'475.35
CCP Pension La Forêt	31'687.37	65'353.32
CCP ASA-Valais	2'370.85	5'540.05
B.C.V. c/c	269'931.55	303'012.50

Réalisable

Débiteurs La Forêt	28'699.00	3'738.00
Débiteurs ASA-Valais	74'375.55	38'062.05
Débiteurs Pension	13'939.70	16'279.70
Stocks Pension La Forêt	11'768.47	10'811.65
Impôts anticipés	883.10	723.90
Actifs transitoires	1'789.90	5'315.00
Subventions Etat du Valais à recevoir	12'343.50	13'195.30

Immobilisé

Immeuble Pension La Forêt	249'966.25	259'966.25
Matériel informatique ASA	189.30	2'284.10
Mobilier ASA	5'026.95	7'682.85
Machines Pension La Forêt	5'459.15	5'260.30
Matériel informatique La Forêt	455.55	243.95
Mobilier Pension La Forêt	509.00	859.15
Catamaran	1.00	1.00

TOTAL ACTIFS**712'711.44****745'265.22****PASSIFS****Engagements à court terme**

Créanciers ASA-Valais	47'792.80	48'986.35
Créanciers Pension La Forêt	10'489.20	18'331.20
Passifs transitoires	73'536.40	104'037.10
Subvention Etat du Valais anticipée	12'516.90	0.00

Engagements à long terme

B.C.V. PF	5'000.00	5'000.00
Prêt Fondation IMC	50'000.00	50'000.00

Fonds gérés

Provision Pension La Forêt	22'547.80	22'527.80
Fonds projets	72'503.36	72'503.36

Fonds affectés

Fonds catamaran	29'307.13	47'569.23
Réserve pour débiteurs douteux	14'133.00	14'133.00

Fonds propres

Capital	341'281.80	341'281.80
Fonds de réserve exploitation 01.01.	20'895.38	0.00
Bénéfice de l'exercice	12'707.67	20'895.38

TOTAL PASSIFS**712'711.44****745'265.22**

Annexe au bilan

Principes de présentation et de publication des comptes

Les comptes sont établis conformément aux principes des recommandations relatives à la présentation des comptes Swiss GAAP RPC. Les charges et produits sont affectés à l'exercice au cours duquel ils ont été générés. En tant que petite organisation, l'association a mis à profit la possibilité de renoncer à l'établissement d'un tableau de financement.

La partie des comptes annuels vérifiée par l'organe de révision concerne le bilan, le compte d'exploitation, l'annexe et le compte de variation du capital. Le compte annuel présente une image réelle de la situation patrimoniale, financière et des recettes. L'évaluation se fonde sur le principe de la séparation des actifs et des passifs.

Le rapport de performance, les comptes plus détaillés, ainsi que le rapport de l'organe de révision peuvent être obtenus auprès du secrétariat de l'ASA-Valais.

Prestations non rémunérées

Au cours de l'année 2009, les travaux des membres du Comité n'ont pas été indemnisés. Le Comité a travaillé à titre bénévole et les membres ont fourni au total 135 heures de travail.

Remarques c/ les diverses positions des comptes annuels

1. Actifs disponibles (liquidités)

Les liquidités sont composées d'argent liquide et d'avoir de comptes courants auprès de la Banque Cantonale du Valais et de Postfinance. L'inscription au bilan se fait à la valeur nominale.

2. Actifs réalisables

Les subventions de l'Etat du Valais à recevoir concernent les subventions encore dues pour l'année 2008.

3. Actifs immobilisés

La valeur comptable des actifs immobilisés apparaît au bilan (valeur au 01.01. augmentée des acquisitions 2009 et diminuée des subventions de l'Etat du Valais et des amortissements).

Taux d'amortissement appliqué pour l'immeuble en 2009 : 1.41%

Taux d'amortissement appliqué pour le mobilier, l'aménagement de bureau et les machines : 20%

Taux d'amortissement appliqué pour le matériel informatique : 33,33%

<i>Valeur d'assurance des immobilisés</i>	31.12.2009	31.12.2008
<i>Equipements ASA</i>	<i>50'000.00</i>	<i>50'000.00</i>
<i>Equipements Pension La Forêt</i>	<i>180'000.00</i>	<i>180'000.00</i>
<i>Immeuble Pension La Forêt</i>	<i>1'513'586.00</i>	<i>1'507'859.00</i>

Annexe au bilan (suite)

31.12.2009

31.12.2008

Valeur comptable des immobilisés

Immeuble Pension La Forêt

Valeur comptable au 01.01.	259'966.25	262'951.35
Investissements	0.00	43'776.15
Subventions	0.00	9'482.25
Vente terrain	0.00	31'400.00
Amortissements	10'000.00	5'879.00
Valeur comptable au 31.12.	249'966.25	259'966.25

Matériel informatique ASA

Valeur comptable au 01.01.	2'284.10	5'612.10
Investissements	0.00	1'135.75
Subventions	0.00	851.80
Amortissements	2'094.80	3'611.95
Valeur comptable au 31.12.	189.30	2'284.10

Mobilier ASA

Valeur comptable au 01.01.	7'682.85	10'791.20
Investissements	0.00	0.00
Subventions	0.00	0.00
Amortissements	2'655.90	3'108.35
Valeur comptable au 31.12.	5'026.95	7'682.85

Machines La Forêt

Valeur comptable au 01.01.	5'113.30	7'426.40
Investissements	10'252.60	0.00
Subventions	7'689.45	0.00
Amortissements	2'217.30	2'313.10
Valeur comptable au 31.12.	5'459.15	5'113.30

Matériel informatique La Forêt

Valeur comptable au 01.01.	390.95	439.35
Investissements	1'560.20	2'345.70
Subventions	1'170.15	1'759.30
Amortissements	325.45	634.80
Valeur comptable au 31.12.	455.55	390.95

Mobilier Pension La Forêt

Valeur comptable au 01.01.	859.15	2'013.45
Investissements	0.00	0.00
Subventions	0.00	0.00
Amortissements	350.15	1'154.30
Valeur comptable au 31.12.	509.00	859.15

4. Passifs - Subvention Etat du Valais anticipée

Le montant de Fr. 12'516.90 concerne une avance de subventions 2009 reçue en trop.

5. Passifs - Engagements à long terme

La dette hypothécaire s'élève à Fr. 5'000.--.

6. Passifs - Fonds de réserve "exploitation"

Le bénéfice de l'exercice 2009 de Fr. 12'707.67 a été transféré sur le Fonds de réserve "exploitation".

7. Recherche de fonds

Les frais de recherche de fonds représentent Fr. 4'263.60.

Annexe au bilan (suite)

8. Compte sur la variation du capital et des fonds

Pendant l'année 2009	Soldes 01.01.	Apports	Utilisation du capital	Soldes 31.12.
Capital de l'association	341'281.80	0.00	0.00	
Total capital de l'association au 31.12.2009				341'281.80

Pendant l'année 2008

Capital de l'association	341'281.80	0.00	0.00	
Total capital de l'association au 31.12.2008				341'281.80

Fonds de réserve "exploitation"	20'895.38			
. Bénéfice de l'exercice 2009		12'707.67		
Total fonds réserve exploit. au 31.12.2009				33'603.05

Mouvement des fonds gérés

Fonds projets	72'503.36			
Transfert dons et bénéfices divers		0.00		
Total fonds projets au 31.12.2009				72'503.36

Fonds provision Pension La Forêt	22'527.80			
Transfert dons et bénéfices divers		20.00		
Divers travaux			0.00	
Total fonds provision Pension Forêt au 31.12.2009				22'547.80

Mouvement des fonds affectés

Fonds catamaran	47'569.23			
Dons divers		5'000.00		
Frais fixes et d'entretien			23'262.10	
Total fonds catamaran au 31.12.2009				29'307.13

Réserve pour débiteurs douteux	14'133.00			
Débitteur insolvable		0.00		
Total réserve pour débiteurs douteux au 31.12.2009				14'133.00

SERVICE D'ANIMATION**Charges**

Salaires administration et animation	307'082.00	275'357.75
Salaires personnel formation continue	137'195.00	116'600.00
Mandats formation continue	66'980.00	49'801.60
Salaires personnel activités socioculturelles	104'750.00	103'210.00
Salaires personnel d'entretien	2'541.20	2'473.05
Charges sociales	82'867.10	79'539.80
Déplacements et frais du personnel	7'659.75	6'607.10
Frais formation continue	36'913.25	33'575.95
Frais activités socioculturelles	181'851.80	156'012.90
Total des charges	927'840.10	823'178.15

Produits

Recettes cours formation continue	80'985.00	61'110.75
Recettes activités socioculturelles	113'734.35	100'157.00
Total des produits	194'719.35	161'267.75

EXCEDENT DE CHARGES**733'120.75****661'910.40****PENSION LA FORET VERCORIN****Charges**

Salaires	121'717.05	132'973.35
Charges sociales	22'721.70	30'779.65
Déplacements et frais du personnel	1'091.65	2'685.30
Vivres	46'300.98	52'452.18
Lingerie	1'716.10	1'589.95
Matériel et divers ménage	2'657.62	1'896.21
Nettoyage et lessive	1'497.51	1'694.80
Eau, électricité	7'528.60	7'181.40
Chauffage	7'807.65	10'903.70
Bureau, imprimés, ports, téléphones, livres et cotisations	3'415.00	4'066.15
Publicité et autres dépenses	1'310.09	1'379.90
Assurances bâtiment, commerce	4'605.60	3'950.60
Taxes et redevances	2'227.00	2'231.10
Acquisitions mobilier et machines	2'965.75	3'125.65
Entretien, réparations immeuble, mobilier et machines	16'106.45	22'134.35
Amortissement mobilier	350.15	1'154.30
Amortissement machines et matériel informatique	2'542.75	2'947.90
Amortissement immeuble	10'000.00	5'879.00
Total des charges	256'561.65	289'025.49

Produits

Recettes personnes handicapées et non-handicapées VS et hors VS	210'147.80	230'263.00
Bar	1'612.47	2'363.95
Intérêts du capital	79.25	70.40
Loterie Romande	10'000.00	15'000.00
Dons et recettes diverses	1'456.35	356.70
Total des produits	223'295.87	248'054.05

EXCEDENT DE CHARGES**33'265.78****40'971.44**

COMPTE D'EXPLOITATION AU**31.12.2009****31.12.2008****FRAIS GENERAUX****Charges**

Intérêts c/c bancaires	1'205.30	1'392.92
Intérêts PH	151.80	3'184.65
Frais de port et ccp	7'790.20	6'527.75
Matériel de bureau	1'138.90	1'743.60
Téléphones	3'001.15	2'472.25
Imprimés, photocopies, rapports annuels	8'097.75	6'398.25
Livres, journaux, revues spécialisées, vidéos	291.50	247.00
Cotisations associations, sociétés	1'281.45	1'074.60
Frais Réseau Romand ASA	1'800.00	1'743.00
Entretien des logiciels	2'024.10	747.75
Autres dépenses	4'188.15	4'098.50
Eau et électricité	738.85	954.50
Entretien, nettoyages	164.75	158.05
Loyers	13'388.95	11'355.25
Machines, appareils, mobilier	1'398.90	1'903.80
Assurance combinée commerce	333.30	333.30
Assurances RC et protection juridique	1'077.50	871.50
Amortissements mobilier et machines	4'750.70	6'720.30
Total des charges	52'823.25	51'926.97

Produits

Intérêts créanciers et autres produits	8'549.60	8'380.19
--	----------	----------

EXCEDENT DE CHARGES**44'273.65****43'546.78****COMPTES DE PERTES ET PROFITS****Excédents de charges d'exploitation**

Service d'animation	733'120.75	661'910.40
Pension La Forêt	33'265.78	40'971.44
Frais généraux	44'273.65	43'546.78
Total des excédents de charges d'exploitation	810'660.18	746'428.62

Charges hors exploitation Pension La Forêt

Déficit cantine scolaire	10'761.25	0.00
--------------------------	------------------	-------------

Produits hors exploitation

Cotisations personnes physiques	16'800.00	17'050.00
Cotisations sociétés, personnes morales	1'960.00	1'880.00
Dons	7'030.00	4'868.75
Loto	13'803.00	0.00
Total des produits hors exploitation	39'593.00	23'798.75

Subventions

Subvention OFAS	551'597.00	505'241.00
Subvention Etat du Valais	242'939.10	238'284.25
Total des subventions	794'536.10	743'525.25

BENEFICE**-12'707.67****-20'895.38**